شركة السويدي اليكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG

حـــازم حســـن

محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهـرم - الجيـزة - القاهـــرة الكبـرى
كـــود بريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليفون : ٠٠ ٣٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الالكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

KPMG

حـــازم حســـن

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

فقرة ايضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، وكما هو وارد بالايضاح رقم (٣٦) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الافصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية علي قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدي وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية علي قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن

KPMG حـــازم حســـن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٣ ابريل ٢٠١١

شركة السويدي اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	إيضاح رقم	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة	(٦)-(٣-٣)	٣ ٥٤٤ ٣٩١ ٤٣٦	٢ ٦٩٩ ٨٠٢ ٠٠٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)-(٣-٣)	٢٦٩ ٦٧٩ ١٢٣	١ ٠٢٨ ٨٤٥ ١١٤
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٨)-(٣-٥)	٩٤ ٢٨٤ ٠٠٠	١٦ ٦٥٩ ٠٠٠
استثمارات في شركات شقيقه	(٣-٩)	١٠ ٧٩٢ ٨٠٠	٣٣٦ ١٤٧ ٥٣٥
المدفوع تحت حساب شراء إستثمارات	(٩)	١ ١٧٦ ٣٩٢	٤٩ ٨٨١ ٢٩٧
أرصدة مدينة	(١٠)-(٣-٤)	٢٣٩ ٣٧١ ١٧٠	٤٧٣ ٩٨١ ٤٠٧
أصول غير ملموسة	(٣١)-(٣-٧)	١٦٥ ٧٦٢ ٩٣٤	٢٨ ٤١٣ ٥٤٤
أصول ضريبية مؤجلة	(٢١)-(٣-١٨)	٣٢ ٢٠٠ ١٥٠	٢١ ٨٨١ ٢٢٠
مجموع الأصول طويلة الأجل		٤ ٦٢٧ ١٨٨ ٩٠٥	٤ ٦٢٤ ١١١ ١٧٢
الأصول المتداولة			
مخزون	(١١)-(٣-٨)	٣ ٦٦٩ ٦١٤ ٩٢	٢ ٧٧٩ ١٣٥ ٣٨٤
عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)-(٣-٤)	٤ ١١٤ ٩٦٨ ٥١٩	٢ ١٥٥ ٥١٩ ٩٨٢
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٩)	٢٨٣ ٣١١ ٩١٧	٢٧٥ ٦٥٣ ٤٥٧
استثمارات في أذون خزانة وصناديق استثمار	(١٣)-(٣-٦)	٥٦٩ ٠٢٨ ٣٥٦	٣١١ ٣٠٧ ٢٩٣
نقدية بالبنوك والصندوق	(١٤)	١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥	٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦
مجموع الأصول المتداولة		٩ ٩٦٧ ٠٠١ ٦٧٩	٦ ٧٣٦ ٩٩٦ ١٤٢
الالتزامات المتداولة			
بنوك تسهيلات و سحب على المكشوف	(١٥)-(٣-١١)	٤ ١٦٤ ١٧٢ ٩٦٤	٢ ٩٩٥ ٧٣٧ ٧١٠
قروض قصيرة الاجل وأقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام	(١٦)-(٣-١١)	٦٠١ ٢٤٧ ٥٥١	١٢٨ ٦٤٩ ٠٤٠
موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)-(٣-٤)	٢ ٣١٦ ١٠٥ ١٣٩	١ ٧٦ ١١١ ١٢٦
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٩)	١٥٦ ٣١٢ ٦١٧	٥١ ٧٧٢ ٠٢٨
مخصصات	(١٨)-(٣-١٠)	٧١ ٨٠٥ ٧٦٩	٩٤ ٦٩٦ ١٢١
مجموع الإلتزامات المتداولة		٧ ٣٠٩ ٦٣٤ ٠٤٠	٥ ٥٣٣ ٩٣٧ ٢٣٨
رأس المال العامل		٢ ٦٥٧ ٣٧٢ ٦٣٩	١ ٢٠٣ ٠٢٨ ٧٧٧
إجمالي الاستثمار		٦ ٦٣٤ ٥٣١ ٥٤٤	٥ ٨٢٨ ٦٤٤ ٩٤٩
يتم تمويله كالاتي			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩)	١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
أسهم الخزينة		(١ ٧٠٤ ٩٢٣)	(١ ٤٣٨ ٠٠)
إحتياطي قانوني	(٢٠)	٣٦ ٧١٣ ٢٠٢	١٦ ٩١٥ ٣٤٣
الزياده في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المسجلة في الاستثمار		٥٧٦ ٩٠٨ ٦٦٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠
أرباح مرحلة		٥٨٢ ٥٧٩ ١٤٧	١ ٠٧٩ ٢١٦ ٢٢٩
صافي ربح العام		٧٩٥ ٥٢٩ ١٤٨	٦٣٣ ٥٩٤ ١٠٧
مجمع فروق ترجمة		(٥٨ ٥٠٩ ١٣٩)	(٤٦ ٩٨٠ ٠٧٩)
إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة		٤ ٩٢٧ ١١٦ ٤٦١	٤ ٢١١ ٨٦٦ ٧٩٠
حقوق الأقلية		٤٨٤ ١٩٥ ٣٨٥	٣٧١ ٧٧٣ ٩٤٧
اجمالي حقوق الملكية		٥ ٣٤١ ٣١١ ٨٤٦	٤ ٥٨٣ ٦٤٠ ٧٠٧
التزامات طويلة الأجل			
قروض	(١٦)-(٣-١١)	١ ٠٧٣ ٠٣٥ ٥٤٨	٩٨٨ ٥٨٢ ٧١٥
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٠)-(٣-١٨)	١٠٨ ٩٦٠ ٩٢٩	٦٢ ٠٩٤ ٨٥٧
التزامات أخرى	(٢٢)	١١ ٢٣٣ ٢٣٨	١٩٤ ٣٢٦ ٦٣٠
اجمالي الالتزامات طويلة الأجل		١ ٢٩٣ ٣١٩ ٦٩٨	١ ٢٤٠ ٠٠٤ ٢٤٢
		٦ ٦٣٤ ٥٣١ ٥٤٤	٥ ٨٢٨ ٦٤٤ ٩٤٩

الإيضاحات المرفقة جزء متمم للقوائم المجمعة

شركة العبوجي الكترك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	ايضاح رقم	٢٠١٠ جنيه مصرى	٢٠٠٩ جنيه مصرى
الايرادات	(٣-١٤)	١٢ ٩٠٢ ٠٢٠ ٢٨٦	٩ ٢٩٠ ٧٤١ ٩٥٧
التكاليف	(٣-١٦)	(١٠ ٩١٤ ١٩٠ ٢١٨)	(٧ ٧٤٧ ٤٢٨ ١٢٩)
مجمل ربح النشاط		١ ٩٨٧ ٨٣٠ ١٦٨	١ ٥٤٣ ٣١٣ ٨٢٨
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٤)	١٤٨ ٣٦٨ ٤٨٦	١٥٦ ٧٧٥ ٠٩٠
مصروفات بيع وتوزيع	(٣-١٦)	(٣٤١ ١٦٢ ٩٥٤)	(٢٣١ ٤٧٠ ١٢٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣-١٦)	(٥٠٩ ٩٩٦ ١٨٩)	(٣٩٨ ٣١٠ ٨٣٦)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٥)	(٢٠١ ٠٦٥ ٠٢٤)	(١٢٦ ٥٩٤ ٨٦٩)
الأرباح الناتجة من التشغيل		١ ٠٨٣ ٩٧٤ ٤٨٧	٨٤٣ ٧١٣ ٥٨٦
إيرادات تمويلية		٥٧ ٣١٩ ٥٨٩	٥٣ ٣٦١ ٨١٤
مصروفات تمويلية		(٢٣٣ ٥١٥ ٢٢٣)	(٢٣٢ ٥٧٠ ٥٠٥)
صافى تكلفة التمويل	(٢٦)	(١٧٦ ١٩٥ ٦٣٤)	(١٧٩ ٢٠٨ ٦٩١)
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		٩٠٧ ٧٧٨ ٨٥٣	٦٦٤ ٥٠٤ ٨٩٥
ضريبة الدخل الحالية	(٣-١٨)	(٨٥ ٨١٦ ٦٤٢)	(٢٣ ٦٦٥ ٥٥٠)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣-١٨)	(٥ ٢٢٥ ٤٩١)	(١٠ ٢٠٧ ٧٠٥)
صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل		٨١٦ ٦٢٦ ٧٢٠	٦٣٠ ٧٣١ ٦٤٠
يتم توزيعه كالتالى :			
نصيب مساهمي الشركة القابضة		٧٩٥ ٥٢٩ ١٤٨	٦٣٢ ٥٩٤ ٦٠٧
نصيب حقوق الأقلية		٢١ ٠٩٧ ٥٧٢	(٢ ٨٦٢ ٩٦٧)
		٨١٦ ٦٢٦ ٧٢٠	٦٣٠ ٧٣١ ٦٤٠
نصيب السهم في الأرباح	(٣٤)-(١٩-٣)	٤,٦٣	٣,٧٠

الإيضاحات المرفقة جزءا متمما للقوائم المالية المجمعة .

شركة السويدي الكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	رأس المال المصدر والمدفوع	أسهم الخزينة	احتياطي قانوني	أصول شركات مستمدة عليها عن القيمة المدفوعة في الاستحواذ	الأرباح المرحلة	نصيب مساهمي الشركة القابضة في صافي ربح العام	فروق عملة ناتجة عن ترجمة كيانات أجنبية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق الملكية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٩٣٢	(٢٠٠)	٢٣٣ ٠٧٤	٨٨١ ٧٨٨ ٦٩٠	١ ١١٩ ٤٧٢ ٠٦٩	٨٩٨ ١٣٤ ٩١٤	(٩٤ ٧٨٦ ٣ ٩)	٢ ٨٠٨ ٢١١ ٣ ٨	٣٦٨ ٩٢ ١٨٩	٤ ١٧٦ ٣٠٧ ٤٩٧
					٨٢٩ ١٥١ ٩٤٥	(٨٢٩ ٢٥١ ٠٤٥)				
			٢ ١٨٣ ٠٢٤			(٦ ١٨٣ ٢٦٤)				
									(٥٣ ٥٤١ ٩٠١)	(٥٣ ٥٤١ ٩٠٧)
									٥٤ ٨٣١ ٦٣٧	٥٤ ٨٣١ ٦٣٧
				(١ ١٥٠ ٠٠٠)				(٢ ٢٥٠ ٠٠٠)	١ ٢٥٠ ٠٠٠	
							٦ ٨٠٦ ٦٣	٦ ٨٠٦ ٦٣		٦ ٨٠٦ ٦٣
		١٦٣ ٠			(١٦ ٥٣١ ٤١٠)			(١٦ ٣٦٩ ٤١٠)		(١٦ ٣٦٩ ٤١٠)
					٣ ١٧٥ ٨٠٠			٣ ١٧٥ ٨٠٠		٣ ١٧٥ ٨٠٠
					(٥١ ٩٠٢ ١٧٥)			(٥٩ ٩٠٢ ١٧٥)		(٥٩ ٩٠٢ ١٧٥)
					(٩٣٧ ٢٠٠ ٠٠)			(١٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠)		(١٣٧ ٢٠٠ ٠٠٠)
					(٢ ٩٠ ٠٠٠)			(٢ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠)		(٢ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠)
						٦٣٣ ٥٩٤ ٦٠٧		١٣٣ ٥٩٤ ٦٠٧	(٢ ٨٣٩ ٠٢٧)	١٣٠ ٧٥٤ ٦٤٠
	٩٣٢	(٢ ٨٣٨)	٢٣ ٩١٧ ٣٤٣	٨٧٨ ٩٠٨ ٩٢٠	٩ ٧٠٩ ٢٦٦ ٢٩٩	٩٣٣ ٨٩٤ ٦٠٧	(٤٠ ٩٨ ٠٧٩)	١ ٩٩٨ ٩٦٦ ٧٩٠	٣٧١ ٧٧٣ ٩٦٧	٤ ٨٨٣ ٦٤٠ ٧٠٧
					٦١٣ ٧٩٦ ٧٤٨	(٦١٣ ٧٩٦ ٧٤٨)				
			١٩ ٧٩٧ ٨٥٩			(١٩ ٧٩٧ ٨٥٩)				
									(٢٩ ٦٤٠ ٢٠٦)	(٢٩ ٦٤٠ ٢٠٦)
									١١٢ ٨٧٩ ٣٠٨	١١٢ ٨٧٩ ٣٠٨
									(٩٧ ٤٣٨ ٦١١)	(٩٧ ٤٣٨ ٦١١)
							(٢١ ٠٥٩ ٠٦)	(٢١ ٠٥٩ ٠٦)		(٢١ ٠٥٩ ٠٦)
					(٢٠ ٨٢٣ ٣٠٧)			(٢٠ ٨٢٣ ٣٠٧)		(٢٠ ٨٢٣ ٣٠٧)
					(٢ ٧٠٧ ٧٣٨)			(٢ ٧٠٧ ٧٣٨)		(٢ ٧٠٧ ٧٣٨)
		٦٨١ ٤			١ ٧٧٩ ٨٨٤			٢ ٤٦٣ ٩٤١		٢ ٤٦٣ ٩٤١
	٩٣٢	(٥٨٦ ٣٦٣)			(٣٦٦ ٠٤٨ ٩٠٧)					
					(٥٨ ٦٨١ ٩٠١)			(٥٨ ٦٨١ ٩٠١)		(٥٨ ٦٨١ ٩٠١)
						٧٩٥ ٨٢٩ ١٤٨		٧٩٥ ٨٢٩ ١٤٨	٨١٩ ٦٣٤ ٠٧٢	٨١٩ ٦٣٤ ٠٧٢
	١ ٢٦٨ ٦٠٠	(٢ ٠٤٤ ٩٩٣)	٣٦ ٧١٣ ٣٠٢	٨٧٨ ٩٠٨ ٩٢٠	١ ٨٩٣ ٨٧٩ ٩٨٣	٧٩٥ ٨٢٩ ١٤٨	(٩٨ ٩٠٩ ١٣٩)	٤ ٩٢٧ ١٨٣ ٤٦١	٤١٤ ٨٨٥ ٣٩٥	٥ ٣٤٦ ٣٥١ ٨٤٦

شركة أسيوطي الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل		
صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل	٩٠٧ ٧٧٨ ٨٥٣	٦٦٤ ٥٠٤ ٨٩٥
تسويات:		
اهلاك أصول ثابتة	٢٧٩ ٠٨٥ ٨٧٨	١٩٢ ١٧٩ ٦٠١
استهلاكات	٤ ١٦٤ ١٦٤	٢٤ ٩٣٠
تخصصات	(٣٣ ٧٧٩ ١٨٤)	(١٢٢ ٧٨٢ ٧٥١)
صافي تكلفة التمويل	١٧٦ ١٩٥ ١٣٤	١٧٩ ٢٠٨ ٦٩٢
(أرباح) راسمالية	(٥ ٩٠٠ ٢٩٨)	(٣ ٥٦٠ ١٨٨)
أثر بيع حصة السيطرة في احدي الشركات التابعة	(٧٣ ١٤٥ ١٦٧)	-
تدعيم إحتياطي لمدفوعات أسهم العاملين	٢ ٤٦٢ ٢٥٤	٣ ١٧٥ ٨٠٠
(أرباح) خسائر إستثمارات فى شركات شقيقة	(١٨٣ ٤٣٤)	٤ ٣٨١ ٧٨٤
ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل	١ ٢٥٦ ١٧٨ ٧٠٠	٩١٦ ١٣٢ ٧٦٣
التغير في العملاء واوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١ ٢٨٥ ٨٢٣ ١٥٧)	(٤٦٦ ١٢٢ ٨١٧)
التغير في المخزون	(٥٦٣ ٤٩٠ ٥٠٤)	٣٩٠ ٩٣٥ ٩١٦
التغير في أطراف ذوى علاقة	(٤٤ ٨٦٥ ٣٩٦)	(١٨١ ٨٨٦ ٩٧١)
التغير في الموردون واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	١١١ ٢٤٤ ٣٠٤	٦٢٧ ٠١٥ ١٦٤
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل	(٥٢٦ ٢٦٦ ٠٥٣)	١ ٢٨٦ ٠٧٤ ٠٥٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(٥٥١ ٨٠٥ ١٩٩)	(١ ٤٤٢ ٢٧٧ ٨٢٧)
مدفوعات للإستثمار فى شركات تابعة محصوماً منها النقدية عند الاستحواذ	(٨ ٤٢٨ ٩٧٩)	(٣٢ ٢٥٦ ٢٩٨)
مقبوضات من بيع حصة السيطرة في احدي الشركات التابعة بعد خصم النقدية	٤٤ ٢٢٠ ٢٨٧	-
مقبوضات من بيع اصول مع اعادة تأجيرها ومن بيع أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٦١ ١٧٤ ٠٤٢	٢٥٤ ٦٦٧ ٨٦٢
صافي (المدفوعات) المقوضات من أدون خزانة وصكوك البنك المركزى المصرى	(٢٥٧ ٧٣١ ٠٦٣)	٢٩٣ ٠٩٨ ٣٣٣
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٧١٢ ٥٧٠ ٩١٢)	(٩٢٦ ٧٦٧ ٩٣٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية من شركات تابعة	(٢٤ ١٤٠ ٢٠١)	(٥٢ ٥٤١ ٩٠٢)
مقبوضات من الاقلية عن حصتهم فى راس مال شركات تابعة	١١٢ ٨٧٩ ٧٠٨	٥٩ ٠٨٦ ٦٢٨
صافي المحصل (المسدد) من القروض والتسهيلات الائتمانية و السحب على المكشوف	١ ٤٣٤ ٧٩١ ٣٢٧	(٢٣٢ ٢٣٦ ٥٩٣)
توزيعات مدفوعة للمساهمين	-	(١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠)
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	١ ٥٢٣ ٥٣٠ ٨٣٤	(٣٥٧ ٨٩١ ٨٦٧)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها	٢٨٤ ٦٩٣ ٨٦٩	١ ٤١٤ ٢٥٨
النقدية فى البنوك والصندوق اول العام	٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦	٧١٣ ٩٦٥ ٦٦٨
النقدية في البنوك والصندوق أخر العام	١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥	٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦
النقدية وما في حكمها في اخر العام	١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥	٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦

الايضاحات المرفقة جزءا متمما للقوائد المالية المجمعة .

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي– وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٠٥.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس وألومونيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، و تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة")

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدى للكابلات" ليصبح شركة "السويدى اليكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤ ، كما قامت الشركة بالحصول علي موافقة شركة مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزي علي تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول علي موافقة لجنة قيد الاوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١١.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتضمن إيضاح ٣٥ أدناه الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط علي الفترة التي تم فيها التعديل أما إن كانت تؤثر علي الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأصول الثابتة – إيضاح ٦
المخصصات – إيضاح ١٨
الضريبة المؤجلة – إيضاح ٢١
إيرادات العقود– إيضاح ٢٣
تجميع الإعمال – إيضاح ٣١
المدفوعات المبنية علي أسهم – إيضاح ٣٢
قياس الأدوات المالية– إيضاح ٣٥

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية كما تم تطبيقها بثبات في الشركات التابعة .

٣-١ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ السيطرة وحتي تاريخ فقد السيطرة. هذا ويتم توحيد السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمها الدفترية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صافي أصول تلك الشركات والقيمة المدفوعة للاقتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم.

فقد السيطرة

يتم استبعاد أصول والتزامات اية شركة تابعة تفقد المجموعة السيطرة عليها ، وكذلك تستبعد حقوق الأقلية والأرصدة الأخري لهذه الشركة التابعة المستبعدة والمدرجة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة. وتدرج اية أرباح أو خسارة ناتجة عن هذا الإستبعاد ضمن الارباح والخسائر. وفي حالة احتفاظ المجموعة لاحقاً بنسبة ملكية في تلك الشركة فيتم اثباتها وفق طريقة حقوق الملكية أو كاستثمارات متاحة للبيع حسب ما أن كان للمجموعة نفوذ مؤثر علي الشركة.

الشركات الشقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر على سياستها المالية والتشغيلية وليس لها سيطرة، ويستدل على وجود نفوذ مؤثر عندما تكون ملكية المجموعة نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. وعندما يكون للمجموعة سيطرة مشتركة علي بعض الشركات فيتم تجميعها تجميعاً نسبياً. ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة مبدئياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية .

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركات التابعة وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة. كما يتم استبعاد الارباح أو الخسائر غير المحققة. اما في حالة الشركات الشقيقة فيتم استبعاد الارباح غير المحققة مع تأثير حساب الاستثمار في شركات شقيقة وذلك في حدود حصة المجموعة في الشركة الشقيقة اما الخسائر غير المحققة فيتم استبعادها بذات الطريقة فيماعدا حالة وجود دليل علي انخفاض قيمة الاستثمار .

٣-٢ العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت التعامل، و في تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

الكيانات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والتزامات الكيانات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. بينما تتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولى

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل ، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل فى حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية .

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه، على إن يتم استبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل المجمعة عند إنفاقها .

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة الي الاصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها الانخفاض فى قيمتها.

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المالية المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك:-

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة إن لزم الأمر.

التأجير التمويلي

تدرج القيمة الايجارية المستحقة من عقود التأجير التمويلى بالاضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة تمويليا بقائمة الدخل ، وفي حالة شراء الاصول المستأجرة فى نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد ، ويتم اهلاكه على مدار العمر الانتاجى المتبقى المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للاصول الثابتة.

٣-٤ الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية النقدية وما في حكمها، الاستثمارات، أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى، القروض والمديونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تصبح الشركة طرف في احد عقود الأدوات المالية ويتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة وبالنسبة للعملاء و الحسابات المدينة و الموردون و الحسابات الدائنة قصيرة الأجل فتثبت بقيمتها الأسمية.

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية.

المشتقات المالية

لا تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة.

٣-٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير فى القيمة العادلة- فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات- فى حقوق الملكية بشكل مباشر ، ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ولا يتم رد أي انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل. ويتم تقييم الاستثمارات الغير مقيده بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها.

٣-٦ الاستثمارات في أذون خزانة وصكوك البنك المركزي وصناديق الاستثمار

في حالة وجود نية وقدرة للشركة على الاحتفاظ بأذون الخزانة الحكومية وصكوك البنك المركزي حتى تاريخ الاستحقاق وكذلك الاستثمار في صناديق الاستثمار يتم إدراجها وفق أخر قيمة استردادية معلنة. وبذلك تصبح القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات (التكلفة المعدلة) مساوية للقيمة الاسمية التي يتم استردادها فى تاريخ الاستحقاق. أما أذون الخزانة وصكوك البنك المركزي فتدرج وفق قيمتها الحالية.

٣-٧ أصول أخرى

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحواذ المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول و الالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة. تدرج الشهرة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر اضمحلال القيمة ولا يتم عكس اضمحلال الشهرة لاحقاً ويتم إدراج الزيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة للشركة المقتناة عن تكلفة الاستحواذ على الشركة المقتناة ضمن حساب الإرباح والخسائر.

أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة باقتنائها بتكلفتها مخصوماً منها مجمع استهلاكها والانخفاض في قيمتها. ويتم تحميل الارباح والخسائر بأستهلاكات الاصول غير الملموسة وفقاً للقسط الثابت علي اساس العمر الانتاجي لتلك الاصول وتتمثل الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيمايلي :

- براءة الاختراع ٢٠ سنة

ويتم دراسة الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة للأصول غير الملموسة عند اعداد القوائم المالية المجمعة.

٣-٨ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحتفظ بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء و إذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام ويتم تكوين مخصصات لمواجهة اية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به و كذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيب من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

٣-٩ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. اما الاصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الانخفاض المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفق سعر العائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة علي مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الانخفاض لمجموعة الاصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. أما الخسائر المتراكمة والناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفى حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخداميه أو العادلة أيهما اكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم حصر التدفقات

النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

٣-١٠ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيرا جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١١ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التى يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الإنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل فإنه في هذه الحالة يتم التوقف عن الرسملة علي ذلك الجزء المنتهي. أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف علي قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة .

٣-١٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام عند الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٣ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة. وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضافة أو مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

٣-١٤ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشترى و عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفى حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادةً ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشترى عند استلامه للبضاعة في مخازنه، وفى حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضًا المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة حسب سعر الفائدة الفعال.

٣-١٥ التقارير القطاعية

يعتبر كل قطاع من قطاعات نشاط الشركة وحدة تساهم في تقديم منتجات أو خدمات مختلفة عن غيرها من الأنشطة (قطاعات النشاط) أو وحدة تقوم بتقديم منتجات في موقع اقتصادي محدد (القطاعات الجغرافية) ولكل من هذه الوحدات مخاطر ومنافع مختلفة عن غيرها من وحدات الشركة حسب نشاطها أو موقعها الجغرافي. ويعد النموذج الأولى للتقرير عن المعلومات القطاعية هو نموذج قطاعات النشاط.

٣-١٦ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية و البيعية و ذلك وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٧ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. و يقتصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل المجمعة وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل المجمعة.

٣-١٨ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة في الشركة وشركاتها التابعة كل من ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٩ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم فى الارباح بقسمة الإرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

٤- تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والافصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيم العادلة لإغراض القياس و الإفصاح طبقاً للطرق التالية:

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول الثابتة عند تجميع الأعمال حسب قيمتها السوقية في تاريخ الاقتناء ويتم تحديد القيمة العادلة المقدرة لتلك الأصول على أساس قيمة تبادل تلك الأصول بين المشترى والبائع فى سياق المعاملات العادية في حالة توافر تلك البيانات أو باعتماد أساليب تحليلية أخري لتحديد قيمة تلك الأصول.

المخزون

يتم تقدير القيمة العادلة للمخزون عند تجميع الاعمال على اساس اسعار البيع في الظروف العادية للشركة مخصوماً منها التكلفة اللازمة لاتمام البيع وهامش ربح لمقابل جهود اتمام البيع.

الاصول غير الملموسة

يتم تحديد القيمة العادلة لبراءة الاختراع عند تجميع الاعمال على اساس حق الامتياز الذى تم تجنبه نتيجة لوجود براءة الاختراع أو العلامة المسجلة المملوكة للمجموعة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع بالرجوع للقيمة المعلنة لتلك الأسهم لو كانت مقيدة فى سوق الأوراق المالية في تاريخ الميزانية المجمعة.

المدينون

يتم تقدير القيمة العادلة للمدينون بالقيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد فى السوق في تاريخ الميزانية المجمعة.

٥- إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالأخطار الوارد ذكرها أعلاه ، وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها .

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة .

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم . كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة .

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة . وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والإقراض للشركات التابعة والعملاء والمدينون والنقدية.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير . وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية أثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية .

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد . وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة . كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر أسعار الصرف

تتحدد مخاطر أسعار الصرف في إيرادات وتكاليف الأعمال والقروض والسندات بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل والمتمثلة أساساً في الدولار الأمريكي واليورو .

خطر سعر الفائدة

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل الشركة عليها ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافاً إليهما نسبة ثابتة .

صول الثابتة

ا يلى بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال العام:

	أراضى جنيه مصرى	مبانى وإنشاءات جنيه مصرى	آلات ومعدات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	وسائل نقل وإنتقال جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
لفة						
صيد فى ٢٠١٠/١/١	٣٤٦ ٥٧٢ ٨٠٧	٨٨٤ ٥٤٠ ٠٣٨	١ ٥٥٣ ٣١٢ ١٩٧	٥٨ ٨٨٥ ٨٢٢	٩٧ ٤٧٩ ٥٨٣	٢ ٩٤٠ ٧٩٠ ٤٤٧
ضافات خلال العام	٣٥ ٥٨١ ١٠٦	٥٦ ١١٦ ٩٦٨	١٤٤ ٧٧٣ ٠٣٢	٢٧ ٧٢٣ ٨٠١	٢٣ ١٨٩ ٨٤٧	٢٨٧ ٣٨٤ ٧٥٤
ضافات مقتناه من الاستحواذ على شركات تابعة	٣ ١٧١ ٢٢٦	٣١ ٨٣٥ ٦٠٤	٣٦ ٨٦٩ ٠٧٥	٢ ٨٩٧ ٢٥٨	٢ ٢٠٠ ٤٥١	٧٦ ٩٧٣ ٦١٤
ضافات من مشروعات تحت التنفيذ	–	٣٤٦ ٦٧٤ ٥٤٥	٦١٦ ٩٣٦ ٢٩٧	٣ ٣٠٠ ٢٣٣	٢ ٩٠٤ ٥٥٦	٩٦٩ ٨١٥ ٦٣١
ستبعادات خلال العام	–	(١ ٠٦١ ٦٢٤)	(٢٣ ٦٨٣ ٦٤٦)	(١ ٧٣٨ ١٤٥)	(٤ ١١٦ ٢١٨)	(٣٠ ٥٩٩ ٦٣٣)
صول مستبعدة لبيع حصة السيطرة في إحدي الشركات التابعة	–	(٨٦ ٤٠٣ ١٣٢)	(٩٤ ٩٣٨ ٩٩٥)	(١ ٨٤٤ ٩٠٧)	(٥ ٤٦٣ ٣٠٤)	(١٨٨ ٦٥٠ ٣٣٨)
يرات على الأصول الثابتة		(١٧٩ ٩٤٠)	٣٥٢ ٤٥٠	٢٦٦ ١١٢	–	٤٣٨ ٦٢٢
ق ترجمة	٩٢١ ٨٨٤	٩ ٢٠٢ ٩٩٧	١٨ ٢١٧ ٥٦٩	٤٧٠ ٣٥١	١ ٢٢٧ ٦٣٢	٣٠ ٠٤٠ ٤٣٣
لفة فى ٢٠١٠/١٢/٣١	٣٨٦ ٢٤٧ ٠٢٣	١ ٢٤٠ ٧٢٥ ٤٥٦	٢ ٢٥١ ٨٣٧ ٩٧٩	٨٩ ٩٦٠ ٥٢٥	١١٧ ٤٢٢ ٥٤٧	٤ ٠٨٦ ١٩٣ ٥٣٠
ملاك						
سيد فى ٢٠١٠/١/١	–	٣٩ ٠٢٧ ٩٤٦	١٨٨ ١٢٤ ٣٤٧	١٣ ٠٤٩ ٢٥٤	٣٠ ٧٨٦ ٨٩٥	٢٧٠ ٩٨٨ ٤٤٢
ن	–	٤١ ٧١١ ٢٣٠	١٩٨ ٥١٧ ٤٥٤	١٦ ٥٦٣ ١٥٣	٢٢ ٢٩٤ ٠٤١	٢٧٩ ٠٨٥ ٨٧٨
كات مستبعدة لبيع حصة السيطرة فى إحدي الشركات التابعة	–	–	(١ ١٥٤ ٥١٦)	(٤٧٣ ٨٥٦)	(٩١٨ ٢١٦)	(٢ ٥٤٦ ٥٨٨)
ع اهلاك الاستبعادات	–	(٢٨ ٠٠٦)	(٨ ٩٩٩ ١٧٥)	(٧٧٠ ٠٩٣)	(٢ ٤٢٦ ٦٤٢)	(١٢ ٢٢٣ ٩١٦)
يات	–	٢٨١ ٧٤٣	١ ٩٨١ ٢٦٧	٤٦٠ ٤٧٧	١٨٠ ٢٨٥	٢ ٩٠٣ ٧٧٢
ق ترجمة	–	٢٥٢ ٤٦٧	٣ ١٧٩ ٥٤٣	٢٥٧ ٠٩٤	(٩٤ ٥٩٨)	٣ ٥٩٤ ٥٠٦
ع الاهلاك فى ٢٠١٠/١٢/٣١	–	٨١ ٢٤٥ ٣٨٠	٣٨١ ٦٤٨ ٩٢٠	٢٩ ٠٨٦ ٠٢٩	٤٩ ٨٢١ ٧٦٥	٥٤١ ٨٠٢ ٠٩٤
فى القيمة الدفترية ٢٠١٠/١٢/٣١	٣٨٦ ٢٤٧ ٠٢٣	١ ١٥٩ ٤٨٠ ٠٧٦	١ ٨٧٠ ١٨٩ ٠٥٩	٦٠ ٨٧٤ ٤٩٦	٦٧ ٦٠٠ ٧٨٢	٣ ٥٤٤ ٣٩١ ٤٣٦
فى القيمة الدفترية ٢٠٠٩/١٢/٣١	٣٤٦ ٥٧٢ ٨٠٧	٨٤٥ ٥١٢ ٠٩٢	١ ٣٦٥ ١٨٧ ٨٥٠	٤٥ ٨٣٦ ٥٦٨	٦٦ ٦٩٢ ٦٨٨	٢ ٦٦٩ ٨٠٢ ٠٠٥

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات في المصانع القائمة في السعودية والجزائر وسوريا و قطر والسودان وليبيا وزامبيا و اليمن بمبلغ ٥٧ مليون جنيه واضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٨,١٩ مليون جنيه وانشاء مبني جمالون الورشة الهندسية بمبلغ ٢٩,٧١ مليون جنيه ومصنع الألياف الصوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٢٤,٧٥ مليون جنيه ومصنعي ريش وتوربينات الرياح بمبلغ ٣٠,٠٧ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة في مصر بمبلغ ٣٤,١١ مليون جنيه ومقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس بمبلغ ٦٤,٠٣ مليون جنيه مصري ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة .

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٤٠ ٤٢ سهم تشكل ٣,٥٧% من إجمالي أسهم رأس مال شركة الشرقيون للبتروكيماويات - شركة مساهمة مصرية	٤ ٢٨٤ ٠٠٠	٤ ٢٨٤ ٠٠٠
١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) شركة مساهمة مصرية	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نسبة مساهمة ٤٧,٥% من إجمالي أسهم رأس مال شركة بيراميدر زونا فرانكا لتنمية المناطق الصناعية – شركة مساهمة مصرية	-	٢ ٣٧٥ ٠٠٠
	١٤ ٢٨٤ ٠٠٠	١٦ ٦٥٩ ٠٠٠

٩- المدفوع تحت حساب شراء استثمارات

يتمثل المدفوع تحت حساب الاستثمار والبالغ قيمته ١ ١٧٦ ٢٩٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ في المبالغ المدفوعة من الشركة وشركاتها التابعة لتأسيس شركات جديدة أو لشراء شركات قائمة فى بعض الدول الأسيوية والعربية. (مبلغ ١٩ ٨٨١ ٢٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

١٠- أرصدة مدينة طويلة الأجل

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مستحق من عملاء (مقاولات)	٢٣٩ ٣٧١ ١٧٠	٤٧٣ ٩٨١ ٤٠٧
	٢٣٩ ٣٧١ ١٧٠	٤٧٣ ٩٨١ ٤٠٧

١١- مخزون

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام ومهمات	١ ٥٢٠ ٢١٠ ٣٥٣	٨٧٤ ٧٤٢ ٩٩٨
قطع غيار	١١٤ ٣٢٤ ٩١١	٩٢ ٤٦٥ ٣٨٩
إنتاج تحت التشغيل	٦٤٥ ٧٦٧ ٨٤٣	٣٤٩ ٣٣٤ ٠٨٥
إنتاج تام	١ ٠٩٧ ٧٥٣ ٠١٣	٨٤٦ ٦٠٥ ٣٥٧
بضاعة بالطريق	٣٢١ ٥٥٧ ٩٧٢	٦١٥ ٩٨٧ ٥٥٥
	٣ ٦٩٩ ٦١٤ ٠٩٢	٢ ٧٧٩ ١٣٥ ٣٨٤

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية وبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية مبلغ ٣٤ ٧٩٣ ٥٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.(مبلغ ٢٥ ٢٣١ ٠٧٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

١٢- عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٣ ١٤٣ ١٨٥ ٤٤١	١ ٧٤٠ ٥٢٦ ٥٧٦
أوراق قبض	٢٧١ ٩٠٨ ٣٤٢	١٧٦ ٩٩٧ ٩٣٩
مستحق من عملاء (مقاولات)	١٣٤ ٦٧٧ ٢١٨	١١٩ ٧٧١ ٨٦٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٥٦٥ ١٩٧ ٥١٨	٦١٨ ٢٢٣ ٦٠٣
	٤ ١١٤ ٩٦٨ ٥١٩	٢ ٦٥٥ ٥١٩ ٩٨٢

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٢٤١ ٦٨٠ ٦٧٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. (مبلغ ١٠١ ٤٠٨ ٨٤٧ جنيه مصري في٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) .

١٣- استثمارات في أذون خزانة وصناديق استثمار

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات في أذون خزانة / صناديق استثمار	٥٦٩ ٠٣٨ ٣٥٦	٣١١ ٣٠٧ ٢٩٣
	٥٦٩ ٠٣٨ ٣٥٦	٣١١ ٣٠٧ ٢٩٣

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ٣ ١٤٧ ٥٢٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ يبلغ عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ١ ٢٢٨ ٨٠٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٦٤٨ ٢٩٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).
- كما يبلغ العائد المستحق علي الاستثمار في أذون الخزانة حتى تاريخ الميزانية المجمعة ٤٩ ٤٥٢ ١٦٩ جنيه مصري (مبلغ ٣٧ ٩٥٩ ٩٠٧ جنيه مصري في٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) ، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧% و ١٣،٩٤% .

١٤- نقدية بالبنوك والصندوق

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك - ودائع لأجل (*)	٦٧ ٦٦٢ ٢٩٢	٥٨ ٣٦٨ ٥٨٠
بنوك - حسابات جارية	٩١٤ ٤٠٣ ٠٠٩	٦٤٦ ٩٣٧ ٠٧٨
نقدية بالصندوق	١٨ ٠٠٨ ٤٩٤	١٠ ٠٧٤ ٢٦٨
	١ ٠٠٠ ٠٧٣ ٧٩٥	٧١٥ ٣٧٩ ٩٢٦

(*) يتضمن بند بنوك – ودائع لأجل مبلغ ٩٠٤ ٧٩٧ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ٥١٦ ٩٣٧ ٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

١٥- بنوك تسهيلات و سحب علي المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات وسحب علي المكشوف المدرج بمبلغ ٩٦٤ ١٧٢ ١٦٤ ٤ جنيه مصري ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٧١٠ ٧٣٧ ٩٩٥ ٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في التسهيلات والسحب على المكشوف المضمونة بحسابات جارية وسندات اذنية وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١٠,٥% أو ٠,٥ % + سعر البنك المركزي للخصم والإقراض على التسهيلات بالجنيه المصري و٠,٧٥ % فوق سعر الليبور وعمولة ١,٥ % شهريا على اعلي رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و١,٥% فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليورو .

١٦- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وضمن الالتزامات طويلة الأجل بالميزانية المجمعة في رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل الممنوحة للشركة والشركات التابعة كما يلي:

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المتداولة		
قروض قصيرة الاجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام	٦٠١ ٢٣٧ ٥٥١	٦٢٨ ٦٤٩ ٠٤٠
	٦٠١ ٢٣٧ ٥٥١	٦٢٨ ٦٤٩ ٠٤٠
الالتزامات طويلة الأجل		
قروض بضمانات	١ ٠٠١ ٧٠٠ ٩٣٠	٨١٠ ٧٣٨ ٧٤١
قروض بدون ضمانات	٧١ ٣٣٤ ٦١٨	١٧٧ ٨٤٣ ٩٧٤
	١ ٠٧٣ ٠٣٥ ٥٤٨	٩٨٨ ٥٨٢ ٧١٥

بلغت قيمة القروض قصيرة الاجل بدون ضمانات مبلغ ٤١٠ ١١١ ٥٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مقابل مبلغ ٣٤٤ ٧٨٥ ٤٠١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

بلغ متوسط سعر الفائدة علي القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٠,٥ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ١,٥ % فوق سعر الليبور .

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١٨٩ ١ مليون جنيه مصري و ٥١ مليون يورو ٣٢٠ مليون دولار و ٥١٤ ٥ مليار دينار جزائري كفالات تضامنية في حدود ٧٩١ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات ووسائل نقل مرهونة لدي احد البنوك بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي وذلك بالإضافة إلى رهن كامل على أسهم استثمار الشركة في شركتها التابعة اسكرا سوليفيا.

١٧- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون وأوراق دفع	١ ١٦٥ ٧٥٤ ٨٥٦	٩٩٤ ٨٨١ ٧٠٩
أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة	١ ١٥٠ ٣٥٠ ٢٨٣	٧٦٥ ٢٢٩ ٤٥٧
	٢ ٣١٦ ١٠٥ ١٣٩	١ ٧٦٠ ١١١ ١٦٦

١٨- مخصصات

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٩٤ ٦٩٦ ٨٢١	٢٢١ ٢٣٣ ٤٧٥
الرصيد المتعلق بالشركات المقتناه	٦٨٨ ٦٣٧	-
المكون خلال العام	١٢ ١٨١ ٥٤٠	٢٩ ٨٥٤ ٥٧٩
المستخدم خلال العام	(٣٧ ٠٣٦ ١٨٥)	(١٠٥ ٢٦٣ ٠١٥)
مخصصات انتفى الغرض منها	(٨ ٩٢٤ ٥٣٩)	(٤٨ ٢٧٤ ٣١٥)
تسويات ناتجة من فروق الترجمة	١٠ ١٩٩ ٤٩٥	(٢ ٧٥٣ ٩٠٣)
	٧١ ٨٠٥ ٧٦٩	٩٤ ٦٩٦ ٨٢١

١٩- رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقد اقرت الجمعية العامة زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥ مليار جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٨/٣٠.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ١,٣٢٢ مليون جنيه مصري وبتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٩٦ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١ ٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى موزع على عدد ١٧١ ٨٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم وذلك بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٨/٣٠ وبذلك يصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل١,٧١٨,٦ مليون جنيه مصري في ٢٠١٠/١٢/٣١ وتمثل تلك الزيادة معاملة غير نقدية لم يتم تأثير قائمة التدفقات النقدية بها.

٢٠- الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع، ويتم التوقف عن الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى فان الشركة مطالبة بالعودة لاقتطاع ٥ % من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

٢١- الضريبة المؤجلة

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٣٢ ٢٠١ ١٥٠	٢١ ٨٨٦ ٢٢٠
الضريبة التي ينشأ عنها التزام	(١٠٨ ٩٦٠ ٩١٢)	(٦٢ ٠٩٤ ٨٩٧)

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
العملاء و المدينون	٤٨ ٣٣٦ ١٣٥	٢٠ ٢٨١ ٧٦٩
مخصصات	١٤ ٢٦٦ ٩٢٤	١٨ ٩٣٩ ٣٦٤
	٦٢ ٦٠٣ ٠٥٩	٣٩ ٢٢١ ١٣٣

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر الشروط الضريبية اللازمة لاسترداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

٢٢- التزامات أخرى طويلة الأجل

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضريبة المبيعات على الآلات المستوردة	١ ٣٧١ ٨٤٥	١ ٧١٠ ٠٤١
دائنون آخرون	١٠٩ ٨٥١ ٣٩٣	١٩٢ ٦١٦ ٥٨٩
	١١١ ٢٢٣ ٢٣٨	١٩٤ ٣٢٦ ٦٣٠

٢٣- التقارير القطاعية

تم إعداد التقارير القطاعية على أساس قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية وقد تم إعداد التقرير الأولى لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات الأنشطة وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

٢٣-١ التقرير الأولى لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:

ويدى المكتريك

ت المتممة للقوائم المالية المجمعة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

قطاعات الأنشطة

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المتممة	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
العملاء	٣ ٧٧١ ٩٣٤ ٢٠٧	٢ ٣٣٠ ٩٨٥ ٥٨٨	٩٧١ ٤٩١ ٨١٢	١٩٩ ١٩٣ ٧٩٣	١٦٨ ٠٩٧ ١٦٨	-	٩ ٩٤٠ ٩٧٤ ٥٣٨
المدينة وإيرادات المقاولات الخارجة	٤ ٤٤٦ ٠١٣ ٧٦٨	٢٨٠ ٣١٠ ٠٧٠	٧١٨ ٦٠٨ ٣٩٤	٢٤٣ ٩٩٢ ٩٩٨	٢٧٢ ١٥٢ ٧٧٧	-	٥ ٩١١ ٠٤٨ ٨٤٨
إيرادات التشغيل بين القطاعات	٧ ٢١٧ ٢٤٧ ٩٣٠	٢ ٦١١ ٢٩٥ ٦٠٠	١ ٦٩٠ ٠٠٠ ١٢٦	٤٤٣ ١٥٦ ٧٦٩	٩٤٠ ٢١٨ ٩١٥	-	٢٧ ٩٠٢ ٠٧ ٣٨٦
إيرادات المبيعات بين القطاعات	٤ ٩٢٠ ٣٢٢ ٠١٤	٣٧٣ ٣٩٧ ٢٢٩	١٨٢ ٥٣٠ ٧٢٢	١٦٥ ٢٨٦ ٩١٩	٦١٤ ٥١٥ ٤٣٩	(٥ ٧٥٦ ٠٥٢ ٣٨٣)	-
الإستبعادات	١٣ ١٣٧ ٥٦٩ ٩٤٩	٢ ٩٨٤ ٠٩٢ ٨٣٨	١ ٨٧٢ ٦٣٠ ٨٥٨	٦٠٨ ٤٤٣ ١٨٠	١ ٠٥٤ ٧٣٥ ٤٤٤	(٥ ٦٦٦ ٥٢ ٠٦٣)	١٧ ٩٠٢ ٠٧ ٣٨٦
التكاليف	(١١ ١٢٥ ٩٤٣ ٩٤٤)	(٢ ٧٩١ ٠٥٢ ٠٢١)	(١ ٤٥٠ ٠٦٨ ٦٦٨)	(٤٩٢ ٢٨٠ ٣٣٦)	(٨٤٩ ٢٦٤ ٧٣٩)	٥ ٧٥٦ ٠٥٢ ٣٨٣	(١٠ ٠٩٤ ١٩٠ ٣٠٨)
الربح	٢ ٠٠٠ ٦٣٦ ٠٥	٢٤٣ ٦٣٣ ٨٢٤	٤٢٢ ٩٤٦ ١٩٠	١١٧ ١٥٧ ٤١٤	٣١٢ ٤٧٠ ٧٠٥	-	١ ٩٨٧ ٨٣ ٦٦٨
المصروفات البيعية والتسويقية	(٢ ٠٠٠ ١١٣ ٢٥)	(٤٨ ٧٠ ٩٣٠)	(٠ ٣ ٢٦٢)	(٢٥ ١٧٧ ٠٣٤)	(٥٥ ٧٩ ١٠٩)	-	(٣٠١ ١٠٢ ٩٥١)
المجمع	٨٠٠ ٥١٢ ٧٧٥	١٩٤ ٤٦ ٨٣١	٩٠٨ ٠٤٢ ٠٤٠	٩١ ٩٨٠ ١٠٢	١٥٦ ١٨٠ ٥٩٩	-	١ ٩٤٦ ١٦٧ ٧٠٤

التشغيل الأخرى ١٤٨ ٣٦٨ ٤٨٦

ات عمومية وادارية (٥٠٩ ٩٩٦ ١٨٩)

ت التشغيل الأخرى (٢٠١ ٠١٥ ٠٢٤)

المصروفات التمويلية (١٧٦ ٦٩٥ ١٣٤)

الدخل الخاضع (٨٥ ٨١٢ ٦٤٣)

الضرائب الجارية (٥ ٣٢٥ ٤٩٦)

ربح العام ٨١٦ ٦٣٦ ٧٤٠

				ما لا يمكن توزيعه	
	٨٥ ٩٣٢ ٧٠٨	١١١ ١٠٧ ٩٦٦	١٥ ٩٢٨ ٥٥٣	١٧ ٤٣٤ ١٨٦	٢٧٩ ٠٨٥ ٨٧٨
	٥ ١٢٣ ٣٠٧ ٩٤٦	٢ ٠١٧ ٦٧٣ ٥١٢	١ ٦٦٨ ٩١٨ ٨٠٩	١ ٨٦١ ٤٩٥ ٠٧٩	١٣ ٩٤٤ ١٦٥ ٥٨٤
	(٥٣١ ١٧٩ ٣٠٦)	(٥٣٢ ٤٨٢ ٠١٣)	(٩٨٣ ٣٧٢ ٨٧٥)	(٦ ١٦٧ ٦٤٢ ١٥٦)	(٨ ٦٠٢ ٨٥٣ ٧٣٨)
أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٢١ ٨٩٥ ٣٧١	٢٣٨ ٨٣١ ٥٣١	٣٥ ٧٦٥ ٠١٧	٢٣ ١١٥ ٣٨٨	٥٥١ ٨٠٥ ١٩٢

قطاعات الأنشطة

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		استبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات المحلة للعملاء	٢ ٣٦٩ ٤١٨ ٩٤٦	١ ٤٠١ ٤٨٩ ٣٣٩	٨٥٢ ٣٢٧ ٠٠٤	٩٥ ٧٧٧ ٢٣٦	٥١٣ ٩٢٣ ٠٨٧	-	٥ ٧٦٢ ٩٧٥ ٦٠٣
المبيعات الخاضعة وإيرادات المقاولات الخارجة	٣ ١٨٦ ٤٩١ ٨٢٧	٤٨٠ ١٩٤ ٧٩٣	٧ ٩٥٩ ٨٩٤	٧٢ ٢٠٥ ١٩٦	٢٨١ ١٢٤ ٦٤٤	-	٤ ٠٢٧ ٧٤٩ ٣٥٤
إجمالي إيرادات النشاط بعد المبيعات بين القطاعات	٥ ٥٥٥ ٩١٠ ٧٧٨	١ ٨٨١ ٦٨٤ ١٣٢	٨٥٩ ٩٨٦ ٨٩٨	١٩٨ ٠٧٢ ٤٧٨	٨٢٥ ٠٨٧ ٧٣١	-	٩ ٢٩ ٧٤١ ٩٥٧
إجمالي إيراد المبيعات بين القطاعات	١ ٧٩٧ ٧٧٣ ٥٢٢	٢٢٢ ٨٧٩ ٠٢٤	٤١١ ٢٦١ ٥٤١	١٠٨ ١٨٥ ٠٥١	٣ ٢١٥ ٤١١	(٥ ٥٤٣ ٠٧٦ ٥٨٢)	-
إجمالي الإيرادات	٧ ٣٥٣ ١٨٤ ٣٩٠	٢ ١٠٤ ٥٦٠ ١٥٦	١ ٢٧١ ٢١٣ ٤٣٩	٢٧٦ ٩٥٧ ٤٧٩	٨٢٨ ٣٠٣ ١٧٥	(٥ ٥٤٣ ٠٧٠ ٥٨٢)	٩ ٢٩٠ ٧٤١ ٩٥٧
إجمالي التكاليف	[٥ ٥٥٢ ٧٦٨ ٨١٣]	[١ ٢١٨ ٥١٠ ٥٦٠]	[٩٤٤ ٠٨١ ٠٦٩]	[٢٢٢ ٥٣٤ ٠٨٠]	[٦٦٤ ٠ ٠٨٥]	٥ ٥٤٣ ٠٧٦ ٥٨٢	[٧ ٧١٧ ٤٦١ ٠٢٠]
محمل الربح	٨ ٠ ٩١٥ ٤٧٤	١٨٦ ٠٤٩ ٥٩٥	٣٢٧ ١٣٢ ٢٧٠	٦٤ ٠٧٣ ٢٩٩	١١٤ ١٣٢ ٠٩٠	-	١ ٥٤٣ ٣١٣ ٨٢٨
إجمالي المصروفات البيعة والتسويقية	(١٩٩ ٦٧٠ ٠٤)	[٩٠ ٨ ٨٩٢]	[٢٣ ٢٥٠ ٥٨٢]	[١٦ ٥٤٢ ٩٥٥]	[٤٨ ٩٤٠ ٥٥٨]	-	(٣٣١ ٦٧٠ ١٩٧)
ربح القطاع	٦٢٠ ٠٢٨ ٤٣٤	١٢٥ ٢٤٠ ٦٠٣	٣ ٣ ٤٤١ ٦٨٨	٤٧ ٤٨٠ ٣٤٤	١١٥ ٦٥٧ ٦٣٢	-	١ ٢١١ ٨٤٣ ٧ ٠١
إيراد التمويل الأخرى							١٥٦ ٧٧٥ ٥٩٠
مصروفات عمومية وإدارية							(٠٣٣٨ ٣١٠ ٨٣٦)
مصروفات التمويل الأخرى							(١٧٦ ٥٩٤ ٨٦٩)
صافي المصروفات التشغيلية							(١٧٩ ٧٠٨ ٦٩١)
ضريبة الدخل الحالية							(٢٣ ٥١٥ ٥٥٠)
ضريبة الدخل المؤجلة							(٥٠ ٢٠٧ ٧٠٥)
صافي ربح العام							٦٣٠ ٧٣١ ٦٤٠

						ما لا يمكن تنويعه	
الأصول	٧٧ ٣٠ ٤	٦٦ ٦٤٤ ٠٦٤	٧ ٥١٤ ٤٣١	١٠ ٩٦١ ٢٧٩	٢٩ ٠٢٤ ٢٤٩	٩ ٥٠٩ ١٨٥	١٩٣ ١٧٩ ٦ ٠١
الالتزامات	(٥ ٤٣٥ ٨١٣ ٠٠٥)	(١٨٧ ٢٣٤ ٠٩٦)	(٥ ٩٢١ ٨٢٣ ٢٢٩)	(٨٩ ٤٥٤ ٤٧٦)	(٢٠٥ ١٧٢ ٧٦٠)	(٤ ٧٢٤ ٢٧٣ ٠٤١)	(٦ ٧٧٨ ٢٧١ ٥٠٧)
الإهلاك	٤ ٠٥٨ ٩٧٣ ٠١٠	٢ ٧٣١ ٤٨٢ ٤٨٨	٩٩٦ ٩٧٥ ٩٨٦	١ ٠٠٦ ٣٦٦ ٨٦١	١ ٦٧٥ ٧٣٩ ٦٤٠	١ ٤٠٣ ١٢٥ ٢٢٩	١١ ٣٧٢ ٦١٢ ٢٠٤
الاستثمارات	٧٩٤ ٣ ٨ ٨٣٤	٣٥ ٩٢٤ ٥٣٣	٩٦ ٨٠٤ ١٤٩	١٣٦ ١٩٥ ٣٣٨	١٥٣ ٤٧٣ ٧٧٨	١ ٤٤٢ ٢٧٧ ٨٢٧	

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات انتفي الغرض منها	٨ ٩٢٤ ٥٣٩	٤٨ ٣٧٤ ٣١٥
أرباح بيع حصة المسيطرة في احدي الشركات التابعة	٧٣ ١٤٥ ١٦٧	-
ايرادات استثمارات	١ ٠٧١ ٠٠٠	-
أرباح رأسمالية وإيرادات أخرى	٦٥ ١٢٧ ٧٨٠	١٠٨ ٤٠١ ٢٧٥
	١٤٨ ٢٦٨ ٤٨٦	١٥٦ ٧٧٥ ٥٩٠

٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات	١٢ ١٨١ ٥٤٠	٢٩ ٨٥٤ ٥٧٩
الانخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة	١٤٠ ٢٧١ ٨٣٠	١٧ ٦٧٠ ٧٠٠
خسائر استثمارات في شركات شقيقة	-	٥ ٧٧١ ٢٢٣
الانخفاض فى قيمة مشروعات تحت التنفيذ (البحر الأحمر للنحاس)	-	٥١ ٩٤٦ ٠٢٦
إستهلاكات	٤ ١٦٤ ١٦٤	٢٤ ٩٣٠
أخرى	٤٤ ٤٤٧ ٤٩٠	٢١ ٣٢٧ ٤١١
	٢٠١ ٠٦٥ ٠٢٤	١٢٦ ٥٩٤ ٨٦٩

٢٦- صافى تكلفة التمويل

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	٦ ٦٣٨ ٦٢٠	١٤ ٧٥٣ ٦٠٨
عائد أدون خزانة وصناديق استثمار	٥٠ ٦٨٠ ٩٦٩	٣٨ ٦٠٨ ٢٠٦
	٥٧ ٣١٩ ٥٨٩	٥٣ ٣٦١ ٨١٤
مصروفات تمويلية		
فوائد ومصروفات تمويلية	(٢٢٠ ٧٩٧ ٨٥٤)	(١٩٥ ٣١٠ ٤٢٤)
خسائر فروق عملة	(١٢ ٧١٧ ٣٦٩)	(٣٧ ٢٦٠ ٠٨١)
	(٢٣٣ ٥١٥ ٢٢٣)	(٢٣٢ ٥٧٠ ٥٠٥)
صافي تكلفة التمويل	(١٧٦ ١٩٥ ٦٣٤)	(١٧٩ ٢٠٨ ٦٩١)

٢٧- الارتباطات الراسمالية

بلغت قيمه الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١١٤ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٨٥ مليون جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

٢٨ – الالتزامات المحتملة

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإعتمادات المستندية	١ ٤٣٧ ٤١٠ ٣٩٧	٨٤٥ ٥٩٥ ٨٠٩

٢٩ – الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوى العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال العام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ما قيمته ٥١٢ مليون جنيه مصري.

وفيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

المدرج ضمن الأصول المتداولة	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
بند مستحق من أطراف ذوي علاقة	جنيه مصري	جنيه مصري
السويدي للأدوات والكابلات	٤٢ ٠٦٢ ٦٠٧	٦٥ ٨٥٧ ٤٤٨
إيتالسميا لصناعة الادوات الكهربائية صد الانفجار	–	١٩ ٤٢٠ ٩٨٦
أم توريس اوليفيج – اسبانيا	–	١٦٦ ٢٨٢ ٧٥١
السويدي للصناعات الحديدية	–	٤ ٢٩٧ ٨٧٥
اسكرا سرابيفو	٨ ٣٢٦ ٨٥٣	٢ ١٣٦ ٠١٦
اسكرا ماليزيا	٤ ٨١٢ ٥٦١	١ ٤٤٨ ٤٨٤
المتحدة للصناعات الكهربائية	–	٨ ٦٦٣ ٠٩٩
مجموعة قطر للأستثمار	١١٥ ٨١٠ ٠٩٩	–
شركة أعمال القابضة	٣٨ ٣٨٨ ٨٩٠	–
ثري نت وركس مصر	٨ ٣٣٦ ٩٣٦	–
السويدي التجارية سوريا	٣ ٢٨٩ ١٦٩	–
جلنكور انترناشيونال ايه جي	١٤ ٣٨٩ ٨٠٠	–
ريسكو – زامبيا	٦ ٧٠٢ ٠٢٨	–
السويدي للأسمنت	٣ ٠٤٧ ٤٠٩	–
الهيئة القومية للكهرباء	١٦ ٨٤٦ ٩٨٧	–
الأولى لتطوير العقارات	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	–
الشركة الهندسية للصناعات والتشيد – سوياك	٦ ٥٤٢ ٣٢٥	–
جاري المساهمين	٣ ٦٤٩ ٢١٦	١٠٤ ٣٦٠
أخرى	٩ ١٠٧ ٠٣٧	٧ ٤٤٧ ٤٣٨
	٢٨٣ ٣١١ ٩١٧	٢٧٥ ٦٥٣ ٤٥٧

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
المدرج ضمن الالتزامات المتداولة	جنيه مصري	جنيه مصري
المستحق لأطراف ذوي علاقة		
جاري للمساهمين	٤ ٨٠١ ٧٢٣	٥ ٥٤٧ ٢١٩
المتحدة للمحولات – السعودية	٢٩ ٥٠٦ ٨٩٦	–
مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية	٢ ٢٠٩ ٣٩٢	–
الهيئة القومية للكهرباء	٤ ٦٧١ ٦٨٤	–
العربية للصناعات الحديدية	٢٣ ١١٣ ٢٤٣	–
توماس أند بيتس	٢ ٥٤٦ ٨١٩	٢ ٥٩٣ ٣٨٥
هيئة التصنيع الحربي	٧ ٨٩٢ ٢٤٧	١٢ ٥٣٣ ٦٨٩
سياج انترناشيونال	١٠ ٧٦٥ ٣٥١	٤ ٠٣٩ ٩٤٧
الكاظمي	٨ ٨٨٦ ٣٩٢	١٧ ٠٣١ ٩٠٨
مسعود جيد	–	٥ ٤٩٠ ٠٠٠
مجموعة قطر للاستثمار	٩ ٥٣٢ ٣٢٠	–
ام. تي. دي. أي	١١ ٠٦٧ ٤٠٩	–
اسكرا ماليزيا	١ ٦٧٠ ٥٧٥	–
شركة أعمال القابضة	٢٨ ١٦٨ ١٣٣	–
الشركة الهندسية للصناعات والتشييد – سيباك	٤ ٩٨٨ ٧٣٩	–
ايماس للأنظمة الحديثة المتقدمة	٢ ٦٣٠ ٤٢٨	١ ٢٣٢ ٦٢٠
أخرى	٣ ٨٦١ ٢٦٦	6 303 760
	١٥٩ ٣١٢ ٦١٧	**54 772 528**

الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة

فيما يلي بيان بكافة استثمارات الشركات التابعة وذات السيطرة المشتركة لشركة السويدي اليكتريك في٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة (%)
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢١	مصر	مباشرة	٩٨.٠٠
الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩.٨٠
شركة السويدي لصناعة البلاستيك– سيد بلاست (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٨/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩.٩٠
شركة إيجيتك للكابلات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩.٩٨
الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩.٩٨
شركة ايلاستى مولد (شركة مساهمة –تابعة للشركة المصرية للصناعات المتطورة)	٢٠٠٦/٢/٢٢	مصر	غير مباشرة	٤٩.٦٠
شركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي اليكتريك سابقاً) (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/٤/١٩	مصر	مباشرة	٩٩.٩٦
الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١١/٢	مصر	مباشرة	٩٩.٩٤

شركة البحر الأحمر للنحاس	٢٠٠٧/٦/٢١	مصر	مباشرو غير مباشر	٧٤,٠٠
شركة السويدي الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٧/١٠/٢١	مصر	مباشرة	٩٧,٠٠
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٧/٩/٢٧	مصر	مباشرو غير مباشر	٥٠,٠٠
شركة السويدي باور (الكتريك للجهد العالي سابقاً)	٢٠٠٧/٩/٢٧	مصر	مباشرة	٩٦,٠٠
شركة السويدي سينكو للخدمات البترولية	٢٠٠٨/١/١٠	مصر	مباشرة	٩٦,٠٠
شركة اسكرا امكو لقياس الطاقة- مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	مصر	مباشرة	٩٩,٠٠
شركة اسكرا امكو سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	سلوفينيا	مباشرة	٩٩,٧٠
الشركة المصرية لصناعات العازلات	٢٠٠٨/٦ /٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٧٠,٠٠
شركة السويدي اليكتريك للتجارة و التوزيع	٢٠٠٨ /١٢/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٨
شركة سياج السويدي للأبراج	٢٠٠٨/٨/١٧	مصر	مباشرة	٤٩,٠٠
شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح	٢٠٠٨/٧/١٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨
شركة مشروعات نظم القوي مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	٧٥,٠٠
شركة ديزرت ويند	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	٤٩,٩٠
شركة السويدي لريش توربينات الرياح	٢٠٠٩/٣/٣١	مصر	مباشرة	٩٩,٦٠
السويدي الكتريك للهندسة والتجارة -زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	مباشرة	٤٩,٩٠
الأولي لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٩/٩/٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي لتوزيع الطاقة	٢٠٠٩/١٢/٣١	السودان	غير مباشرة	٩٦,٩٠
العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير وأجهزة القياس	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	مباشرة	٩٠,٠٠
شركة رواد الهندسة الحديثة	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٦٥
شركة بيراميدز زونا فرنكا – مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٤٧,٥
شركة ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٩٩,٩٨
الشركات التابعة لشركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي اليكتريك سابقاً)				
شركة السويدي للكابلات – سوريا (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/٢/٢٨	سوريا	غير مباشرة	٩٥,٩٨
السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢/١٣	السودان	غير مباشرة	٧٠,٠٠
جياد السويدي للنقل المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢/١٣	السودان	غير مباشرة	٩٩,٩٨
كابلات جياد السويدي المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢/١٣	السودان	غير مباشرة	٤٥,٠٠
السويدي إلكتريك غانا المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٢/١٠	غانا	غير مباشرة	٧٠,٨٣
شركة السويدي للكابلات – قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٤/٢٠	قطر	غير مباشرة	٢٤,٥٠
شركة السويدي للكابلات – الجزائر (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٠/٣	الجزائر	غير مباشرة	٩٩,٦٤
شركة السويدي إليكتريك – سوريا (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٠/٣٠	سوريا	غير مباشرة	٩٥,٩٨
شركة سينيار القابضة	٢٠٠٨/٥ / ٩	قطر	غير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي للكابلات أربيل (شركة مساهمة)	٢٠٠٧/١٠/٧	العراق	غير مباشرة	٥٠,٠٠
السويدي للبلاستك سوريا(سيد بلاست) شركة مساهمة	٢٠٠٧/٧/٢٢	سوريا	غير مباشرة	٩٨,٠٠
شركة السويدي للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/١٢/٣٤	السعودية	غير مباشرة	٦٠,٠٠
شركة السويدي للكابلات اليمن	٢٠٠٧/٠٥/١٣	اليمن	غير مباشرة	٧٠,٠٠

شركة السويدي للكابلات الكويت	٢٠٠٨/٠٢/١٨	الكويت	غير مباشرة	٤٩,٠٠
شركة السويدي للكابلات مالاوي	٢٠٠٧/٠٥/١٣	مالاوي	غير مباشرة	٩٩,٥٠
شركة باور امبير الصين	١ / ١/٢٠٠٨	الصين	غير مباشرة	١٠٠,٠٠
شركة الدوحة للكابلات	٩ / ٥/٢٠٠٨	قطر	غير مباشرة	٤٥,٥٦
السويدي الكتريك زامبيا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	مباشرة	٦٠,٠٠
السويدي الكتريك نيجيريا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٣١	نيجيريا	مباشرة	٩٤,٧٤
السويدي للكابلات أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	أثيوبيا	مباشرة	٩٥,٠٠
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة	٢٠٠٩/٩/٣٠	ليبيا	مباشرة	٥٥,٠٠
شركة السويدي الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٩/١٢/٣١	الجزائر	غير مباشرة	٩٧
شركة اسكرا – مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	مالطا	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٩٨
شركة النحر الأحمر للنحاس – مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	مصر	مباشرة وغير مباشرة	١٠٠,٠٠
شركة ام . ايه . امس للتجارة والمقاولات	٢٠١٠/٣/٣	مصر	غير مباشرة	٦٠
شركة ام . توريس	٢٠١٠/١/١٠	اسبانيا	غير مباشرة	٩٠
الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية	٢٠١٠/٣/٣١	السعودية	غير مباشرة	٦٠
شركة سويج – مالطا	٢٠٠٩/١٢/٣١	مالطا	مباشرة وغير مباشرة	٩٩,٩٧
ثري دبليو للشبكات – الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	الإمارات	غير مباشرة	٧٥

* بدءا من ٢٠١٠/١/١ تم دمج شركة العربية للكابلات في شركة ايجيبك للكابلات .

٣٠- الموقف الضريبي

شركة السويدي اليكتريك يحق لها التمتع بالإعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وذلك بعد تحديده بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

هذا وقد حصلت الشركة على خطاب من هيئة الاستثمار باعتبار أن تاريخ بداية الإنتاج لمصنع المحولات هو ٢٠٠٨/٥/١٨ وبالتالي فإن الشركة معفاة من الضريبة على نشاطها والوارد بغرضها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الشركات التابعة في مصر الخاضعة للضريبة

شركة السويدي لصناعة البلاستيك
شركة بيراميدز لتنمية الصناعات
شركة السويدى اليكتريك للتجارة والتوزيع
شركة مشروعات نظم القوى مصر – مذكور
الشركة المصرية لصناعة العازلات
اسكرا امكو لقياس الطاقة– مصر
شركة إيجيبك للكابلات
شركة الأولى لتنمية المناطق الصناعية
شركة المتحدة للصناعات
الشركة المصرية للصناعات المتطورة
شركة ايلاستى مولد
شركة مياج السويدي للأبراج
شركة السويدي لتوليد الطاقة من الرياح
شركة ديررت ويند
شركة السويدي لريش توربينات الرياح

شركة أم ايه اس للتجارة و المقاولات
شركة العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير وأجهزة القياس
شركة رواد الهندسة الحديثة
شركة بيراميدز زونا فرانكا – مصر

الشركات التابعة خارج مصر والخاضعة للضريبة

شركة السويدي للكابلات – قطر
شركة السويدي للكابلات – السعودية
شركة السويدي للكابلات – مالاوي
شركة السويدي للكابلات . سوريا
شركة اسكرا امكو – سولفينيا
السويدي للكابلات أربيل العراق
السويدي للكابلات – الكويت
باور إمبير الصين
شركة سينيار القابضة – قطر
شركة الدوحة للكابلات – قطر
شركة السويدي الكتريك للهندسة والتجارة – زامبيا
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة
شركة نقل و توزيع الطاقة – الجزائر
شركة توزيع الطاقة – السودان
السودانية المصرية للصناعات الكهربائية المحدودة
جياد السويدي للنقل المحدود
شركة ام . توريس – اسبانيا
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية– السعودية
شركة اسكرا مالطا
شركة سويج مالطا

شركات المنطقة الحرة في مصر

شركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي اليكتريك سابقاً)
شركة البحر الأحمر للنحاس
شركة السويدي باور (إليكتريك للجهد العالي سابقاً)
شركة السويدي اليكتريك للنقل وتوزيع الطاقه
شركة سيدكو للخدمات البترولية
شركة البحر الاحمر للنحاس – مصر

شركات المنطقة الحرة خارج مصر

شركة السويدي اليكتريك – غانا
شركة ثري دبليو للشبكات – الامارات

الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة المتحدة للمعادن	٢٠١٠/١٢/٣١
الشركة المتحدة للأسلاك	٢٠١٧/١٢/٣١

شركة السويدي للكابلات مصر	٢٠١٨/٥/١٧
شركة ايتالسميا لصناعة الادوات الكهربائية ضد الانفجار	٢٠١٩/١٢/٣١

الشركات التابعة خارج مصر التي مازلت في فترة الأعفاءات الضريبية

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
شركة السويدي للكابلات اليمن	٧ سنوات من بداية الإنتاج
شركة السويدي للكابلات . الجزائر	٣ سنوات من بداية الإنتاج
شركة السويدي اليكتريك . سوريا	٢٠١١/١٠/٢٠
شركة سيد بلاست – سوريا	٥ سنوات من بداية الإنتاج
شركة جياد السويدي	٢٠١٢/١٢/١٤
شركة السويدي اليكتريك زامبيا المحدودة	٢-٥ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج
شركة السويدي اليكتريك نيجيريا المحدودة	سنتين من بداية الإنتاج
شركة السويدي للكابلات أثوبيا	٢-٥ سنوات من تاريخ بداية الإنتاج

٣١- الاستحواذ على الشركات التابعة

الاستحواذ على شركة ام . توريس

قامت المجموعة خلال الفترة بالإستحواذ على حصة حاكمة فى شركة ام . توريس الاسبانية، (وكانت نسبة مساهمة الشركة في السابق تمثل ٣٠ % من تلك الشركة)، وخلال يناير ٢٠١٠ قامت الشركة بالاستحواذ على ٦٠ % من تلك الشركة لتصبح حصة الشركة ٩٠%.

وتبلغ الاصول المقتناة والالتزامات وذلك بعد تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ بواسطة خبير تقييم مستقل مايلي :

أصول ثابتة	٤٤ ٦٩٣ ٣٧٧
أصول غير ملموسة	١٠٥ ٠٥٩ ٤٩٨
عملاء وأرصدة مدينة	١٤ ٥٤٧ ٢٥٠
مخزون	٤٢٠ ٧٣٤ ٨٢٤
نقدية بالبنوك والصندوق	١ ٩٢٤ ٢١٦
قروض والتزامات	(٥ ٢٢٠ ٤٦١)
ضريبة مؤجلة	(٢٧ ١٨٨ ٦٥٦)
دائنون والتزامات متداولة	(٢٥١ ٥٣٦ ٤٩٥)
صافي الأصول المقتناة	**٣٠٣ ٠١٣ ٥٥٣**
وبالتالي تكون الشهرة المحققة من الاستحواذ :	
قيمة المسدد في الشراء	٣٢٦ ٩٨٣ ٥٨٥
حقوق الاقلية في تاريخ الاستحواذ	٢٤ ٦٨٠ ٩٤٩
حصة الشركة في صافي الأصول المقتناة	(٣٠٣ ٠١٣ ٥٥٣)
الشهرة الناتجه عن هذا الأستحواذ	**٤٨ ٦٥٠ ٩٨١**

شركات أخري مستحوذ عليها خلال الفترة

قامت المجموعة خلال الفترة بالاستحواذ علي حصة مسيطرة في كل من شركة رواد الهندسة الحديثة بنسبة مساهمة ٦٥% وشركة ثري دبليو للشبكات – الإمارات بنسبة مساهمة ٧٥% وشركة بيرامير زونافرنكا – مصر بنسبة مساهمة ٤٧,٥% وشركة ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار بنسبة مساهمة ٩٩,٩% وقد تم تجميع هذه الشركات ضمن قوائم المجموعة خلال الفترة ، وقد بلغت الشهرة المعدلية عند الاقتناء لهذه الشركات حوالي مبلغ ١٢ مليون جنيه مصري، وسيتم تحديد القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركات المقتناة خلال عام من الاقتناء بواسطة خبير مستقل.

٣٢- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية و البالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار اسهم مجانية بواقع ٣ اسهم لكل عشرة اسهم وقد تم زيادة الاسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام اسهم مجانية على ان يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الاولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ما يلي:

عدد الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
الأسهم التي تم ممارستها حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(٥٧ ٤٠٠)
الأسهم التي تم الغاء منحها حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	(٥ ٥٠٠)
رصيد الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦٣ ١٠٠
القيمة العادلة	٣ ٤٢٤ ١٥٩

٣٣- التأجير التمويلي

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استئجارها تمويليا من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود بيع ابتدائية بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٨٣ ٣٢ دولار امريكي فقط والمعادل لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ٠١٠ ٣٦ دولار امريكي يسدد بواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار امريكي قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يحق للشركة السويدي للكابلات خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار . وقد نتج عن عملية البيع وإعادة الاستئجار أرباح رأسمالية (مؤجلة) قدرها ٢٨٦ ٣٦٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

٣٤- نصيب السهم في الأرباح

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
نصيب مساهمي الشركة في الأرباح المتاحة (جنيه مصري)	٧٩٥ ٥٢٩ ١٤٨	٦٣٣ ٥٩٤ ٦٠٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
رأس المال المصدر	١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٠٠ ٠٠٠
إصدار أسهم مجانية (١٩ ابريل ٢٠١٠)	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٦٠ ٠٠٠
أسهم الخزينة	(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)
ممارسة الاسهم الممنوحة (مرجحة)	٢٢ ٨٤٨	٤٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٧١ ٦٨٢ ٨٤٨	١٧١ ٦٦٠ ٠٤٤

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. هذا و ينشأ هذا الخطر من العملاء والأرصدة المدينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي :

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤ ١١٤	٢ ٦٥٦
نقدية و استثمارات	١ ٥٦٩	١ ٠٢٦
الإجمالي	٥ ٦٨٣	٣ ٦٨٢

أعمار المدينون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدينون و الحسابات المدينة في التالي:

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
أرصدة لم تستحق بعد	٦٦	١٧
مستحق من ٣٠ يوم	٧٠٥	١ ٠٨٤
رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم	٩٥٥	٧١٤
رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم	٥٨٨	٥٢٢
مستحق اكثر من١٨٠ يوم	٥١٠	٢٦١
أخرى	١ ٢٩٠	٥٨
	٤ ١١٤	٢ ٦٥٦

خطر السيولة

جميع المستحقات لموردى الشركة سيتم سدادها خلال فترة اقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالألف جنيه)

	اقل من ٦ شهور	٦-١٢ شهر	أكثر من عام	أخري
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون ودائنون وأرصدة دائنة	٥٨٦ ٢٣٣	٦٢٢ ١٥٤	٥١ ٨٣٦	١ ٠٥٥ ٨٨٢
مستحق للبنوك	١ ٠٣٢ ٣١٢	١ ٥٩٢ ٦٢٠	١ ٠٧٣ ٠٣٥	٢ ١٤٠ ٤٧٨

خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملات المختلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠:-

(القيمة بالألف جنيه)

	٢٠١٠/١٢/٣١			٢٠٠٩/١٢/٣١		
	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني
الأصول المالية	١ ١٥٤ ٣٠٩	١ ٢٧٤ ١٤٢	٤٠ ٤٦٨	٧١٧ ٣٩٤	٦٨٢ ٣٧٠	٧٢٢
الالتزامات المالية	٣ ١١٧ ٦٠٣	٤٦٣ ٣٢٠	١٠ ٠٠٤	١ ٤٣٣ ٨٦٣	٨٧٥ ٤٦٤	٢٤٣

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

(القيمة بالجنيه المصري)

	أسعار الإقفال		متوسط أسعار الصرف	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
دولار أمريكي	٥,٨	٥,٤٩	٥,٦٥	٥,٦٠
يورو	٧,٧٧	٨	٧,٨٩	٨,٠١

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد :

(القيمة بالمليون جنيه)

	صافي القيمة الدفترية	
	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
معدلات فوائد ثابتة		
أصول مالية	١٣٨	١١٩
التزامات مالية	(١٠٧)	(١ ١٣٣)
	٣١	(١ ٠١٤)
معدلات فوائد متغيرة		
أصول مالية	٨	٤٠٨
التزامات مالية	(١ ٣٨٣)	(١ ٢٨٧)
	(١ ٣٧٥)	(٨٧٩)

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي :

	جنيه	يورو	دولار
أصول مالية	١٠	٢	١,٧٥
التزامات مالية	١٠,٧٥	٢,٥	٢,٧٥

٣٦- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدي إلي إنخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدي المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.